Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год Акционерное общество "Ставропольский трест инженерно-строительных изысканий "

1. Основные сведения об организации.

1. Основные сведения об организации

1.1. Общая информация

№ п/п	Наименование	Значение
1	2	3
1	Полное фирменное наименование Общества	Акционерное общество "Ставропольский трест инженерно-строительных изысканий"
2	Сокращенное фирменное наименование Общества	АО "СтавропольТИСИЗ"
3	Дата регистрации общества	по данным ЕГРЮЛ 30.10.1992
4	Место нахождения	355012, г. Ставрополь, ул. Маяковского,1
5	Телефон	94-57-30
6	Основной государственный регистрационный номер	1022601935080
7	ИНН КПП	2634009060 263401001
8	Основной вид деятельности в проверяемом периоде	71.12.15 Инженерные изыскания в строительстве
9	Код ОКПО	02495632
10	Код ОКОПФ	12267 - Непубличное акционерное общество
11	Код ОКФС	16 – частная собственность
12	Уставной капитал	1 449 000 рублей
13	Численность персонала	54 человека
14	Количество акционеров	39

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода - 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.2. Информация об органах управления Общества

Генеральный директор АО "СтавропольТИСИЗ" Балакин Юрий Анатольевич с 21.04.2021 года по настоящее время является единоличным исполнительным органом.

Главный бухгалтер Общества Першина Юлия Юрьевна с 01.11.2022 года по настоящее время.

Сведения о бенефициарном владельце

Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем (имеет преобладающее участие более 25% в капитале или имеет возможность контролировать участие действия клиента)	Имеет преобладающее участие (100%) в уставном капитале
Балакин Алексей Анатольевич, Балакина Нина Николаевна, Балакин Юрий Анатольевич	46,85
Дата и место рождения	Балакин А.А. – 15.05.1967 город Ставрополь; Балакина Н.Н. – 23.03.1933 гор. Карабаново Владимирской обл.; Балакин Ю.А. – 15.02.1963 гор. Карабаново Владимирской обл.
Гражданство	Россия
Адрес места жительства	Балакин А.А. – г. Ставрополь, ул. Кленовая, 52; Балакина Н.Н. –г. Ставрополь, ул. Мира, 264 А, кв.178; Балакин Ю.А. – г. Ставрополь, ул. Маков, дом 16, к. 1
ИНН	Балакин А.А. – 263502900036; Балакина Н.Н. – 263402284930; Балакин Ю.А. - 263401687982
Реквизиты документа, удостоверяющего личность	Балакин А.А. – паспорт серия 07 12 номер 676555 выдан Отделом УФМС России по СК в Промышленном районе г. Ставрополя 02.07.2012; Балакина Н.Н. –паспорт серия 07 01 номер 607231 выдан Отделом внутренних дел Ленинского района г. Ставрополя 05.12.2001; Балакин Ю.А. – паспорт серия 07 08 номер 011674 выдан Отделом УФМС России по Ставропольскому краю в Ленинском районе гор. Ставрополя 11.03.2008

2. Основные положения учетной политики Общества:

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной генеральным директором. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении

бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157 н.

При формировании учетной политики предполагается, что:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников этого Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Основными положениями учетной политики закреплены:

- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером;

- инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях, предусмотренных законодательством;

- правила учета объектов основных средств, стоимостью до 100 000,00 руб. предусматривают их учет в составе материально-производственных расходов;

- порядок и способы начисления амортизации по нематериальным активам и основным средствам, применяется линейный метод;

- единицей учета МПЗ является номенклатурный номер;

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без использования счета учета транспортно-заготовительных расходов 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»;

- при отпуске (внутреннем перемещении) материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической себестоимости;

- расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы» по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство»;

- незавершенное производство рассчитывается по сметной стоимости;

- критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности;

- выручка от обычных видов деятельности отражается в момент перехода права собственности на отгруженную готовую продукцию и товары, выполненные работы и оказанные услуги в соответствие с условиями заключенных договоров;

- прочие доходы признаются в бухгалтерском учете исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» рабочего Плана счетов Общества.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, не является налогоплательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н. (Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 1 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

В положении по Учетной политике бухгалтерского учета Общества на **2025** год утверждены:

- формы первичных учетных документов, применяемых организацией;

- график документооборота;

- рабочий план счетов бухгалтерского учета;

- порядок хранения и доступа к первичным учетным документам, отраженным в бухгалтерском учете, и регистрам бухгалтерского учета;

- порядок ведения кассовых операций и расчетов с подотчетными лицами;

- формы бухгалтерской (финансовой) отчетности, применяемые организацией.

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами нет. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет.

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии.

Состав основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01. Основные средства	39 526		3 126	4 972	37 680	
01.01.Основные средства в	39 526		3 126	4 972	37 680	

организации						
01.02.Арендованное имущество						
02. Амортизация ОС		36 368	4 168	2 510		34 710
02.01. Амортизация ОС, учитываемых на счете 01.01		36 368	4 168	2 510		34 710
02.03. Амортизация ОС, учитываемых на счете 01.01						
08. Капитальные вложения						
08.03. Строительство основных средств						
08.04. Приобретение ОС						
08.04.1. Приобретение компонентов ОС						
08.04.2. Приобретение ОС						
Остаточная стоимость	**3 158**				**2 970**	

3.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Изменений способов оценки материально-производственных запасов в течении отчетных периодов не было. Материально-производственных запасов, переданных в залог нет. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не начислялись.

Состав запасов, отраженных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет
10. Сырье и материалы	1 304		2 197	2 167	1 334
10.01. Сырье и материалы	418		584	586	416
10.03. Топливо	69		1 180	1 164	85
10.05. Запасные части	190		90	90	190
10.09. Инвентарь и хозяйственные принадлежности	613		275	261	627
10.10 Спецодежда на складе	13		68	65	16
20. Незавершенное производство	5 991		53 384	56 886	2 489
Данные бухгалтерского учета	**7 295**		**55 581**	**59 053**	**3 823**

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
50. Касса	53	950	931	72
51. Расчетные счета	3 643	50 424	53 954	113
ИТОГО	**3 696**	**51 374**	**54 885**	**185**

3.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2025 года по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность, которая сложилась по следующим счетам: В тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02.Расчеты по авансам выданным	1 135		8 951	9 851	235	
62.01.Расчеты с покупателями и заказчиками	12 668		50 177	46 549	16 296	
68. Расчеты по налогам	475				563	
69. Расчеты по страховым взносам	-				-	
71. Расчеты с подотчетными лицами	-				46	
76. Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 340				2 984	
ИТОГО	**16 618**		**-**	**-**	**20 124**	

Просроченной дебиторской задолженности нет.

3.5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2025 года по строке 1520 бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность, которая сложилась по следующим счетам: В тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01.Расчеты с поставщиками и подрядчиками		238	15 451	19 186		3 973
62.02.Расчеты по авансам полученным		5 981	14 048	10 385		2 318
68.Расчеты по налогам		480				436
69. Страховые взносы		465				553
70. Расчеты с персоналом по оплате труда		-				-

76 Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		5				-
ИТОГО		**7 169**				**7 280**

Просроченной кредиторской задолженности нет.

3.6. Сведения о капитале Общества

Наименование показателя	**Сальдо на начало периода**	**Обороты за период**		**Сальдо на конец периода**
		Уменьшено	**Начислено чистой прибыли**	
	Кредит			**Кредит**
80. Уставный капитал	1 450	-	-	1 450
81. Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	(105)	(105)
82. Резервный капитал	362	-	-	362
83. Добавочный капилал	8 016	-	-	8 016
84. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(3 132)	-	(9 169)	(12 301)
Итого капитал и резервы	**6 696**	-	(9 274)	**(2 578)**

Изменений в уставном, резервном, добавочном капитале Общества в течении 2025 года не было. Получен убыток в 2025 году 9 169 тыс. руб.

В 2025 году Обществом у акционеров, проголосовавших против принятия решения о продаже имущества, выставленного на обсуждение Общего собрания акционеров, были выкуплены акции на сумму 105 тысяч рублей. В течение 2026 года акции подлежат продаже.

3.7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 г.
1	2	3
Материальные затраты	1 598	1 794
Затраты на оплату труда	19 194	24 157
Отчисления на социальные нужды	4 528	6 444
Амортизация	162	187
Прочие затраты	9 515	18 688
Итого по элементам	34 997	51 270
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др.(прирост [-])	(4 788)	
незавершенного производства, готовой продукции и др.(уменьшение[+])		3 502
Итого расходы по обычным видам деятельности	**30 209**	**54 771**

4. Сравнительные данные

4.1. Сравнительный аналитический баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2024	31.12.2025	Изменение
1. Иммобилизованные активы				
1.1. Нематериальные активы	1110+..+1140			
1.2. Основные средства	1150	3 158	2 970	- 188
ИТОГО по разделу 1	1100	3 158	2 970	- 188
2. Оборотные активы				
2.1. Запасы	1210+1220	7 295	3 823	-3 472
2.2. Дебиторская задолженность	1230	16 618	20 124	3 506
2.4. Краткосрочные финансовые вложения	1240			
2.5. Денежные средства	1250	3 696	185	- 3 511
2.6. Прочие	1260	61	75	14
ИТОГО по разделу 2	1200	27 670	24 207	- 3 463
ИМУЩЕСТВО, всего	1600	30 828	27 177	- 3 651
3. Собственный капитал				
3.1. Уставный капитал	1310	1 450	1 450	-
3.2 Собственные акции, принадлежащие обществу	1320	-	(105)	-105
3.3 Переоценка внеоборотных активов	1340	3 642	3 642	-
3.4. Добавочный капитал	1350	4 374	4 374	-
3.5. Резервный капитал	1360	362	362	-
3.6. Прибыль (убыток)	1370	(3 132)	(12 301)	- 9 169
ИТОГО по разделу 3	1300	6 696	(2 578)	- 9 274

Наименование показателя	Код строки	31.12.2024	31.12.2025	Изменение
4. Долгосрочные пассивы				
4.1. Заемные средства	1410			
4.2. Прочие заемные средства	1420+..+1450			
ИТОГО по разделу 4	1400			
5. Краткосрочные пассивы				
5.1. Займы и кредиты	1510	16 963	22 475	5 512
5.2. Кредиторская задолженность	1520	7 169	7 280	111
5.3. Оценочные обязательства	1540	-	-	-
ИТОГО по разделу 5	1500	24 132	29 755	5 623
Заемный капитал, всего	1400+1500	24 132	29 755	5 623
ИСТОЧНИКИ ИМУЩЕСТВА, всего	1700	30 828	27 177	- 3 651
Собственные оборотные средства	1300-1100	3 538	(5 548)	- 9 086

Стоимость основных средств за исследуемый период уменьшилась на 188 тыс. руб. и составила 2 970 тыс. руб.

Стоимость запасов за исследуемый период уменьшилась на 3 472 тыс. руб. и составила 3 823 тыс. руб. Данное увеличение произошло за счет изменения остатков незавершенного производства.

Дебиторская задолженность в анализируемом периоде увеличилась. Заметное увеличение в сумме 3 506 тыс. руб. произошло в период с 31.12.2024 года по 31.12.2025 года. Уровень дебиторской задолженности в составе оборотных активов составил по состоянию на 01.01.2025 года – 60,05 %, а по состоянию на 01.01.2026 года – 83,13%. На всем промежутке исследования дебиторская задолженность имеет критическое значение (превышает 25-27% оборотных активов).

За период с 01.01.2025 года по 01.01.2026 года оборотные активы предприятия уменьшились на 3 463 тыс. руб.

Сумма свободных денежных средств на предприятии за период с 01.01.2025 года по 01.01.2026 года уменьшилась на 3 511 тыс. руб. и составила 185 тыс. руб.

Анализ пассивов проводится в целях выявления внутрихозяйственных резервов обеспечения восстановления платежеспособности, выявления обязательств, которые могут быть оспорены или прекращены, выявления возможности проведения реструктуризации сроков выполнения обязательств.

Как видно из приведенной таблицы, пассив баланса по состоянию на 01.01.2026 г. состоит из капитала и краткосрочных обязательств.

В конце анализируемого периода в составе собственного капитала предприятия выделяется непокрытый убыток.

На начало исследуемого периода в балансе предприятия также была сумма непокрытого убытка 3 132 тыс. руб. В течение анализируемого периода сумма непокрытого убытка увеличилась и на 01.01.2026 этот показатель составил 12 301 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности на 01.01.2026 года увеличилась по сравнению с положением на 01.01.2025 года на 111 тыс. руб. и составила 7 280 тыс. руб.

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности в исследуемом периоде не изменилось, как на начало анализируемого периода так и на конец, дебиторская превышала кредиторскую задолженность. На 01.01.2026 г. кредиторская задолженность составила 36,18% дебиторской задолженности.

4.2. Анализ финансовых результатов

Динамика структуры прибыли до налогообложения

Наименование показателя	за 2024	за 2025	Изменение 2025 от 2024
I. Доходы - всего	20 904	50 181	29 277
в том числе:			
1. Доходы от обычных видов деятельности	19 757	50 127	30 370
2. Проценты к получению	-	-	-
3. Доходы от участия в других организациях	-	-	-
4. Прочие доходы	1 147	54	- 1 093
II. Расходы – всего	32 311	58 063	25 752
в том числе:			
1. Расходы по обычным видам деятельности	30 209	54 771	24 562
2. Прочие расходы	2 102	3 292	1 190
III. Отношение общей суммы доходов к общей сумме расходов	0,646	0,864	
IV. Отношение доходов от обычных видов деятельности к соответствующей сумме расходов	0,654	0,915	

В отчетный период доходы организации увеличились на 29 277 тыс. руб. и составили 50 181 тыс. руб.

При этом:

• доходы от обычных видов деятельности увеличились на 30 370 тыс. руб. или 153,72%

• проценты к получению равны нулю.

• доходы от участия в других организациях равны нулю.

• прочие доходы уменьшились на 1 093 тыс. руб.

• В отчетном периоде в составе доходов организации преобладали доходы от обычных видов деятельности. Их удельный вес составлял 99,89%.

Расходы АО "СтавропольТИСИЗ" увеличились на 25 752 тыс. руб. и составили 58 063 тыс. руб.

При этом:

• расходы по обычным видам деятельности увеличились на 24 562 тыс. руб. или 81,31 %

• прочие расходы увеличились на 1 190тыс. руб. или 56,61%

В отчетном периоде в составе расходов организации преобладали расходы по обычным видам деятельности 94,33%.

Динамика факторов формирования финансовых результатов

Наименование показателя	Код строки	за 2024	за 2025	Изменение 2025 от 2024
1. Выручка (нетто) от продажи	2110	19 757	50 127	30 370
2. Себестоимость продаж	2120	30 209	54 771	24 562
3. Валовая прибыль от продаж	2100	(10 452)	(4 644)	5 808
4. Коммерческие расходы	2210	-	-	-
5. Управленческие расходы	2220	-	-	-
6. Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 452)	(4 644)	5 808
7. Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
8. Проценты к получению	2320	-	-	-
9. Проценты к уплате	2330	1 624	2 581	957
10. Прочие доходы	2340	1 147	54	- 1 093
11. Прочие расходы	2350	478	711	233
12. Прибыль (убыток) от продолжающейся	2300	(11 407)	(7 882)	3 525

Наименование показателя	Код строки	за 2024	за 2025	Изменение 2025 от 2024
деятельности до налогообложения				
13. Текущий налог на прибыль	2410	959	1 287	328
14. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(12 366)	(9 169)	3 197

В анализируемом периоде получен убыток от продаж, он обусловлен превышением расходов над выручкой.

5. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (единоличному исполнительному органу) в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

краткосрочные вознаграждения — 879 200,8 руб. - начисленная заработная плата за 2025 год, подлежащая выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период – 879 200,8 руб., начисленные на нее страховые взносы – 194 226,52 руб., НДФЛ 114 296 руб.) долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты - нет:

- иные долгосрочные вознаграждения – нет.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. не было существенных событий:

не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у Общества.

7. Информация о рисках

7.1. Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы Общества время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Общество не выступает в судебных разбирательствах, претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

7.2. Прочие расходы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

7.3. Финансовые риски

В результате своей деятельности Общество подвержено ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Общества.

7.4. Рыночные риски

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Общества или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск, в связи с отсутствием в Обществе доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность Фонда отсутствует.

2) Процентный риск. Колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств Общества в связи с тем, что Общество в состоянии погашать краткосрочные кредиты.

3) Риск изменения цен на товары Риск изменения цен на товары - не повлияет на деятельность Общества.

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски Общества не повлияют на деятельность Общества.

7.5. Кредитные риски

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Общества при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками. Общество периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

7.6. Риски ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2025 года Общество не имеет существенной просроченной задолженности перед кредиторами, вероятность риска неисполнения договорных обязательств отсутствует.

8. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принимались решения по прекращению деятельности. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

В 2025 году на деятельность предприятия оказывал и продолжают оказывать влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них в частности: геополитическая обстановка, ограничения, связанные с санкционным давлением.

9. Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета

Вступительные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе "На конец отчетного периода".

10. Информация о совместной деятельности

Общество за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года не вело совместную деятельность.

11. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2025 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют, в том числе влияние пандемии и геополитической обстановки.

12. Государственная помощь и безвозмездное получение

Государственная помощь в 2025 году не получалась, безвозмездных получений не было.

13. Показатели по сегментам

Общество ведет свою деятельность локально только в одной области, поэтому учет не сегментируется.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствуют.

Генеральный директор Балакин Ю.А.

«13» марта 2026 года